



datum	woensdag 27 november 2019
aanwezig	Birgitte van Hoesel (voorzitter, D66), Arjen Draisma (CDA), Jan-Hubert van Rensen (Inwonersbelangen), Reem Bakker (Fractie Bakker), Lenie van Leeuwen (LijstvanDerDoe), Wout den Boer (STERK Woerden), Marguerite Boersma (Progressief Woerden) en Kees Schouten (STERK Woerden) Onno Vliegthart (commissiegriffier) Arthur Bolderdijk (wethouder) Peter Klumpenaar (teammanager Financiën), Wilfred van Barneveld (concerncontroller), Paul Vonk (strategisch adviseur) en Sofie Mani (auditor) Arjan Sallehart (accountant Publieke Sector Accountants, agendapunt 3)
afwezig	Florian van Hout (VVD), Wilma de Mooij (SP) en Daphne van der Wind (ChristenUnie/SGP)

1. Opening en mededelingen

- De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur.
- De heer Van Hout (VVD), mevrouw De Mooij (SP) en mevrouw Van der Wind (ChristenUnie/SGP) zijn verhinderd.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt gewijzigd vastgesteld. Het overleg met de accountant wordt als eerstvolgende agendapunt behandeld.

3. Overleg met accountant over input (interim) accountantscontrole

Vanuit de commissie wordt aandacht gevraagd voor het volgende:

- Opvolging aanbevelingen van Deloitte inzake financiële gezondheid
- Verwachting rond resultaten bestuursopdracht: de accountant geeft aan dat dit niet past binnen de huidige opdracht.
- Verbetertraject financiële organisatie n.a.v. financiële 'incidenten': de accountant zal zich uitspreken over de financiële beheersing in de organisatie en de verwerking van begrotingswijzigingen

De eerste indruk van de accountant over het proces in het tweede controlejaar (in vergelijking met het eerste controlejaar) is positief. Aanbevelingen en verbeteracties worden door de organisatie goed opgevolgd.

Conclusies/afspraken

Het college werkt het verband uit tussen de kasstromen (gesplitst naar exploitatie, investeringen, grondexploitatie en financiering) en de in de balans opgenomen resultaatrekening en balans ten behoeve van meer inzicht in financiële stromen voor raadsleden.

4. Vaststellen verslag vorige vergadering

Er wordt gevraagd naar de bestuurlijke reactie op het accountantsverslag. De bestuurlijke reactie is op 9 juli 2019 aan de raad aangeboden met raadsinformatiebrief [19R.00567](#).

**Conclusies/afspraken**

- Het verslag van de vergadering van 5 juni 2019 wordt ongewijzigd vastgesteld.
- Een raadsvoorstel voor aanpassing van de Financiële verordening en de notitie Financiële sturing komt in januari naar de raad toe en kan besproken worden in de vergadering van februari.
- Een raadsvoorstel voor een nieuw controleprotocol kan in de vergadering van februari worden besproken. De commissie vraagt het college de relatie inzichtelijk te maken tussen de Financiële verordening en het controleprotocol en de notitie Financiële sturing.

5. Planning en toezeggingen**Conclusies/afspraken**

- De planning en toezeggingenlijst wordt geactualiseerd.
- Vóór de politieke behandeling van het voorstel over de investeringsplanning, te verwachten in januari, wordt een technische sessie ingepland.

6. Gesprek over niveau van openbaarheid Meerjarenperspectief Grondbedrijf (MPG)

Geconstateerd wordt dat het MPG momenteel een hoge mate van openbaarheid kent en daarmee mogelijk de economische (onderhandelings)positie van de gemeente kan schaden. De wens wordt geuit om de 'gevoelige' informatie, conform de regels van de Wet openbaarheid van bestuur, in het vervolg niet in de openbare stukken te vermelden, maar wel beschikbaar te stellen aan de raad.

De commissie benadrukt het belang van het in het openbaar kunnen spreken over stedenbouwkundige vraagstukken. De besprekingen vinden over het algemeen plaats bij andere voorstellen dan over de vaststelling van het MPG.

Conclusies/afspraken

De commissie vraagt het college om in het MPG in het vervolg de informatie die invloed heeft op de onderhandelingspositie van de gemeente niet openbaar te maken, maar onder geheimhouding aan de raad te overleggen.

7. Inrichting P&C-cyclus en rapportagemomenten (incl. verbonden partijen)

De commissie discussieert over de status en het belang van de maart-RIB in het licht van het besluitvormingstraject rond de strategische heroriëntatie 2020. Van belang is dat de raad in staat wordt gesteld om thema's of uitzoekopdrachten te benoemen ter voorbereiding op de kadernota. Omdat dit al in januari of februari onderdeel uitmaakt van de strategische heroriëntatie oordeelt de commissie dat in 2020 de maart-RIB een beperkte toegevoegde waarde heeft. De commissie vindt het wel van belang om de financiële informatie die normaal wordt gedeeld met de maart-RIB in maart te ontvangen.

De planning van de besluitvorming over de heroriëntatie wordt bepaald na de raadsvergadering van 4 december en geïntegreerd in de P&C kalender.

Gesproken wordt verder over budgetoverhevelingen, waarbij de vraag is of het college wel de mogelijkheid krijgt om projecten voort te zetten die onverwacht de jaargrens passeren. In de praktijk levert dit echter geen problemen op, omdat de initiële goedkeuring voor een bepaalde activiteit al door de raad is gegeven. Wel wordt aandacht gevraagd voor de bepalingen rond het melden van afwijkingen in de notitie Financiële sturing en de financiële verordening.

**Conclusies/afspraken**

- De behandeling van de maart-RIB wordt (eenmalig) in 2020 vervangen door de stappen die horen bij de strategische heroriëntatie. De P&C-planning wordt aangevuld met deze planning.
- De commissie vraagt het college de raad in maart te informeren over de meerjarige financiële ontwikkelingen, die normaal worden gedeeld in de maart-RIB.
- De beleidsverantwoording 2019 wordt tezamen met het voorstel voor de budgetoverhevelingen aan de raad aangeboden in maart.
- Het eerder aanleveren van het raadsvoorstel voor de MPG (dan mei/juni) is voor het college komend jaar niet haalbaar.

8. Terugblik najaarsrapportage

Gevraagd wordt aan de najaarsrapportage informatie over de financiële realisatie per programma toe te voegen, naast de informatie in relatie tot de functies die de rapportage heeft voor de bijstelling van prognoses en als verantwoordingsinstrument. Het college is hier geen voorstander van in verband met de beperkte toegevoegde waarde van deze informatie. De stand van de budgetten op een bepaald moment zegt weinig over de verwachting rond de uiteindelijke uitputting van de budgetten.

9. Terugblik begroting en oriëntatie begrotingsbehandeling 2020**Conclusies/afspraken**

- De commissie verzoekt het college om beter de aangenomen moties en amendementen in beeld te houden bij het opstellen van de nieuwe begroting.
- De commissie kan instemmen met het behandelschema van de begroting in 2020.

10. Verbetertraject begroting**Conclusies/afspraken**

- De commissie is van mening dat de leesbaarheid van de begroting fors is verbeterd.
- De begroting 2021-2024 wordt een digitaal interactief document, waarmee eenvoudig achterliggende informatie of besluitvorming te raadplegen is. Raadsleden worden tijdig uitgenodigd om inzicht te krijgen in de mogelijkheden van de digitale omgeving.
- Na de behandeling van de begroting 2021-2024 kan de commissie zich desgewenst uitspreken over de noodzaak om de begroting nog verder te verbeteren, bijvoorbeeld op het punt van de koppeling tussen doelen en middelen.

11. Voorbereiding aanbesteding accountant jaarrekeningcontrole 2020 e.v.

De griffier licht toe dat, gelet op het aflopen van de overeenkomst met accountant PSA, een nieuwe overeenkomst moet worden gesloten voor de jaarrekeningcontrole voor 2020 en verder. De wens is om een langdurige overeenkomst te sluiten met een accountant, waarbij een Europese aanbesteding een mogelijkheid is. De griffier zal dit samen met de ambtelijk deskundigen nader uitzoeken en voorbereiden.

12. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot het stellen van vragen.

13. Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 22.00 uur.